

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Клиринговый центр МФБ»

за 2015 год

**МОСКВА
2016**

АКЦИОНЕРАМ

Публичного акционерного общества «Клиринговый центр МФБ»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование: Публичное акционерное общество «Клиринговый центр МФБ».

Сокращенное наименование: ПАО «Клиринговый центр МФБ» или ПАО «КЦ МФБ».

Основной государственный регистрационный номер: 1097799031472.

Место нахождения: Российская Федерация, 127422, г. Москва, ул. Всеволода Вишневского дом 4.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование: Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем».

Сокращенное наименование: АО «АКГ «РБС».

Основной государственный регистрационный номер: 1027739153430.

Место нахождения: Российская Федерация, 127018, г. Москва, ул. Суцневский вал, д. 5, стр. 3.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

- Действительный член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС), свидетельство о членстве № 4632 от 20.08.2012.

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11206027697.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Клиринговый центр МФБ», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ПАО «КЦ МФБ» несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Клиринговый центр МФБ» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Приложения: Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ПАО «КЦ МФБ» за 2015 год на 34 листах:

1. Бухгалтерский баланс – на 3 листах.
2. Отчет о финансовых результатах – на 2 листах.
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - Отчет об изменениях капитала – на 5 листах.
 - Отчет о движении денежных средств – на 2 листах.
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – на 22 листах.

«24» марта 2016 г.

Ведущий аудитор
Департамента аудиторских услуг,
действующий на основании доверенности
№ 48.2 от 03 августа 2015 года
(кв. аттестат № 02-000026 от 15.11.2011
на неограниченный срок)



Л. П. Фомичева

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
Организация	<u>Публичное акционерное общество "Клиринговый центр МФБ"</u>	по ОКПО	31	12	2015
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	46788192		
Вид экономической деятельности	<u>Клиринг</u>	по ОКВЭД	7713387530		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКПОФ / ОКФС	67.12.3		
Открытые акционерные общества	<u>Частная собственность</u>	по ОКЕИ	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		
Местонахождение (адрес)	<u>127422, Москва г, Всеволода Вишневского ул, дом № 4</u>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	217 332	230 813	223 591
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	739	831	1 085
	в том числе:				
	Приобретение объектов основных средств		-	-	703
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	32 556	80	80
	Отложенные налоговые активы	1180	20 622	16 129	12 949
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	271 249	247 853	237 705
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	44	33	19
	в том числе:				
	по приобретенным услугам	12201	44	33	19
5	Дебиторская задолженность	1230	50 867	139 652	6 170
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 079	2 336	832
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	14 674	22 369	630
	Расчеты по налогам и сборам	12303	42	42	125
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	23	-	38
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12305	466	4 385	4 503
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	34 583	110 510	19
	Расчеты с подотчетными лицами		-	10	23
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	227 829	1 076	-
	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	227 829	1 076	-

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	18 343	52 401	3 886
в том числе:				
Касса	12501	10	5	5
Расчетные счета	12502	3 077	26 857	3 731
Валютные счета	12503	15 256	25 539	150
Прочие оборотные активы	1260	369	1 018	1 403
в том числе:				
Расходы будущих периодов	12601	247	1 018	1 403
НДС по авансам и переплатам	12602	22	-	-
Прочее	12603	100	-	-
Итого по разделу II	1200	297 452	194 180	11 478
БАЛАНС	1600	568 701	442 033	249 183

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	337 500	337 500	187 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	164 242	168 745	168 235
	в том числе:				
	Переоценка программ для ЭВМ	13401	164 242	168 745	168 235
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	645	255	255
	в том числе:				
	Резерв образованный в соответствии с учредительными документами	13601	645	255	255
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(130 125)	(109 250)	(117 043)
	Итого по разделу III	1300	372 262	397 250	238 947
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 242	1 172	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 242	1 172	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	6 325
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	-	-	6 300
	Проценты по краткосрочным займам	15102	-	-	25
5	Кредиторская задолженность	1520	193 318	42 542	3 177
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 104	1 646	412
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	55	-	68
	Расчеты по налогам и сбоам	15203	508	943	9
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15204	191 651	39 953	2 688
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	839	1 053	734
	Прочие обязательства	1550	40	16	-
	Итого по разделу V	1500	194 197	43 611	10 236
	БАЛАНС	1700	568 701	442 033	249 183



Руководитель

(подпись)

Макеева Юлия
Владимировна

(расшифровка подписи)

9 марта 2016 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация	<u>Публичное акционерное общество "Клиринговый центр МФБ"</u>	Форма по ОКУД	0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Вид экономической деятельности	<u>Клиринг</u>	по ОКПО	46788192		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Открытые акционерные общества / Частная собственность</u>	ИНН	7713387530		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	67.12.3		
		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	21 066	15 813
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	21 066	15 813
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(57 053)	(56 324)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(35 987)	(40 511)
	Доходы от участия в других организациях	2310	268	-
	Проценты к получению	2320	8 181	9 303
	Проценты к уплате	2330	-	(2 585)
	Прочие доходы	2340	184 162	58 011
	в том числе:			
	Доход от переоценки ценных бумаг	23401	11 816	-
	Доход от продажи ценных бумаг	23402	50 291	-
	Курсовые разницы	23403	121 891	17 827
	Доход от продажи основных средств	23404	48	-
	Прочие	23405	116	47
	Доход от продажи программ для ЭВМ	23406	-	40 137
	Прочие расходы	2350	(180 498)	(18 432)
	в том числе:			
	Расход от переоценки ценных бумаг	23501	9 092	-
	Расход по проданным ценным бумагам	23502	53 336	-
	Курсовые разницы	23503	116 738	(16 832)
	Раходы по услугам банков	23504	749	(372)
	Дивиденды переданные	23505	257	-
	Прочее	23506	326	(247)
	Расходы связанные с продажей программ дл ЭВМ	23507	-	(981)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(23 874)	5 786
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 352)	3 165
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 070)	(1 172)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4 493	3 180
	Прочее	2460	(35)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(20 486)	7 794

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(4 503)	510
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(24 989)	8 304
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(2)	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

**Макеева Юлия
Владимировна**
(расшифровка подписи)

9 марта 2016 г.

4

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Коды	
0710003	
31	12 2015
46788192	
7713387530	
67.12.3	
12247	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Публичное акционерное общество "Клиринговый центр МФБ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Открытые акционерные
общества** / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г. За 2014 г.	3100	187 500	-	168 235	255	(117 043)	238 947
Увеличение капитала - всего:	3210	150 000	-	510	-	7 793	158 303
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7 793	7 793
переоценка имущества	3212	X	X	510	X	-	510
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	150 000	-	-	X	-	150 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
3245		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г. За 2015 г.	3200	337 500	-	168 745	255	(109 250)	397 250
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317		-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(4 503)	-	(20 485)	(24 988)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	(20 485)
переоценка имущества	3322	X	X	(4 503)	X	-	(4 503)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	390	(390)	X
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	337 500	-	164 242	645	(130 125)	372 262

12

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	238 947	7 793	150 510	397 250
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	238 947	7 793	150 510	397 250
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(117 043)	7 793	-	(109 250)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(117 043)	7 793	-	(109 250)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	372 262	397 250	238 947

14



**Макеева Юлия
Владимировна**
(расшифровка подписи)

Руководитель
МФБ (подпись)

9 марта 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Клиринговый центр МФБ" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Клиринг по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС _____
Открытые акционерные общества / Частная собственность по ОКЕИ _____
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710004		
31	12	2015
46788192		
7713387530		
67.12.3		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 230 557	1 127 706
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	36 018	34 576
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Индивидуальное клиринговое обеспечение	4114	258 750	237 320
прочие поступления	4119	935 789	855 810
Платежи - всего	4120	(1 350 443)	(1 151 718)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(37 526)	(44 142)
в связи с оплатой труда работников	4122	(15 607)	(12 624)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(2 610)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
Индивидуальное клиринговое обеспечение	4125	(111 542)	(207 310)
прочие платежи	4129	(1 185 768)	(885 032)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(119 886)	(24 012)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	226 429	118 626
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	52 125	109 995
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	980	4
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 536	8 627
	4215	-	-
прочие поступления	4219	168 788	-
Платежи - всего	4220	(134 711)	(194 573)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(52 125)	(194 483)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(90)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(82 586)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	91 718	(75 947)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	160 700
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	10 700
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	150 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 500)	(17 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 500)	(17 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 500)	143 700
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(29 668)	43 741
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	52 401	3 886
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	18 343	52 401
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(4 390)	4 774



Руководитель

(подпись)

Макеева Юлия
Владимировна

(расшифровка подписи)

9 марта 2016 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2015г. за 2014г.	235 752 225 931	(4 939) (2 341)	5 200 21 195	- (1 008)	28	(14 178) (13 502)	- -	(13 110) (10 394)	8 607 10 876	227 843 235 752	(10 511) (4 939)
в том числе:													
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101 5111	за 2015г. за 2014г.	235 732 225 911	(4 939) (2 341)	5 200 21 195	- (1 008)	28	(14 178) (13 502)	- -	(13 110) (10 366)	8 607 10 876	227 823 235 732	(10 511) (4 939)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименования места происхождения товаров	5102 5112	за 2015г. за 2014г.	20 20	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	20 20	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		202 954	202 954	226 429	226 429	225 911	225 911
Всего	5120	202 954	202 954	226 429	226 429	225 911	225 911
в том числе:							
Права на программы ЭВМ	5121	202 954	202 954	226 429	226 429	225 911	225 911

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2015г.	-	5 200	-	(5 200)	-
	5190	за 2014г.	-	21 195	-	(21 195)	-
Система автоматизации работы репозитория. Версия 2.0	5181	за 2015г.	-	5 200	-	(5 200)	-
	5191	за 2014г.	-	-	-	-	-
Программный комплекс шлюза доступа к системе торговли ценными бумагами	5182	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2014г.	-	318	-	(318)	-
Система автоматизации работы репозитория	5183	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2014г.	-	19 669	-	(19 669)	-
Система "Монитор"	5184	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2014г.	-	691	-	(691)	-
Система расчета ставок риска	5185	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2014г.	-	518	-	(518)	-

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	9 983	(9 152)	116	(652)	652	(208)	-	-	9 448	(8 709)
	5210	за 2014г.	10 072	(9 690)	858	(947)	946	(408)	-	-	9 983	(9 152)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2015г.	3 715	(3 568)	116	(516)	516	(86)	-	-	3 315	(3 138)
	5211	за 2014г.	4 507	(4 221)	155	(946)	946	(294)	-	-	3 716	(3 569)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2015г.	5 143	(5 071)	-	(136)	136	(23)	-	-	5 006	(4 957)
	5212	за 2014г.	5 143	(5 047)	-	-	-	(23)	-	-	5 143	(5 071)
Другие виды основных средств	5203	за 2015г.	422	(422)	-	-	-	-	-	-	422	(422)
	5213	за 2014г.	422	(422)	-	-	-	-	-	-	422	(422)
Сооружения	5204	за 2015г.	703	(91)	-	-	-	(99)	-	-	703	(190)
	5214	за 2014г.	-	-	703	-	-	(91)	-	-	703	(91)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015г.	-	116	-	(116)	-
	5250	за 2014г.	703	155	-	(858)	-
в том числе:							
APC SYPM4KI Symmetra LX 4kVA	5241	за 2015г.	-	116	-	116	-
	5251	за 2014г.	-	48	-	48	-
СКС электро-распределительная сеть	5242	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2014г.	703	-	-	703	-
Батарея APC Symmetra LX 2.8kW/4kVA Power Module	5243	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2014г.	-	107	-	107	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	553	553	553
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррективировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2015г.	80	-	83 087	(50 619)	(2 716)	-	2 724	32 548	8
	5311	за 2014г.	80	-	-	-	-	-	-	80	-
в том числе:											
Акции	5302	за 2015г.	80	-	83 087	(50 619)	(2 716)	-	2 724	32 548	8
	5312	за 2014г.	80	-	-	-	-	-	-	80	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	1 076	-	1 097 043	(872 591)	-	2 301	-	227 829	-
	5315	за 2014г.	-	-	1 076	-	-	-	-	1 076	-
в том числе:											
Депозиты	5306	за 2015г.	1 076	-	1 097 043	(872 591)	-	2 301	-	227 829	-
	5316	за 2014г.	-	-	1 076	-	-	-	-	1 076	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2015г.	1 156	-	1 180 130	(923 210)	(2 716)	2 301	2 724	260 377	8
	5310	за 2014г.	80	-	1 076	-	-	-	-	1 156	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2015г.	-	-	342	(342)	-	X	-	-	
	5420	за 2014г.	-	-	204	(204)	-	X	-	-	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	-	-	342	(342)	-	-	-	-	
	5421	за 2014г.	-	-	204	(204)	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

201

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года					выбыло					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам					
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																					
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	139 652	-	14 097 611	64	(14 186 460)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2014г.	6 170	-	327 246	7 557	(201 321)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																					
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	22 369	-	503	-	(8 198)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2014г.	630	-	59 015	8	(37 284)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2015г.	2 336	-	999	-	(2 256)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2014г.	832	-	2 258	-	(754)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2015г.	110 510	-	14 080 096	64	(14 156 087)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2014г.	19	-	283 299	7 549	(160 357)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2015г.	42	-	12 477	-	(12 477)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014г.	125	-	2 069	-	(2 152)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2015г.	-	-	3 456	-	(3 433)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2014г.	38	-	306	-	(344)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	за 2015г.	4 385	-	80	-	(3 999)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2014г.	4 503	-	105	-	(223)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5517	за 2015г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5537	за 2014г.	23	-	194	-	(207)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015г.	139 652	-	14 097 611	64	(14 186 460)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2014г.	6 170	-	327 246	7 557	(201 321)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

28

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	42 542	1 252 063	182	(1 101 469)	-	-	-	-	193 318
	5580	за 2014г.	3 177	85 084	1	(45 720)	-	-	-	-	42 542
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	1 646	1 104	-	(1 646)	-	-	-	-	1 104
	5581	за 2014г.	412	44 183	1	(42 950)	-	-	-	-	1 646
авансы полученные	5562	за 2015г.	-	55	-	-	-	-	-	-	55
	5582	за 2014г.	68	5	-	(73)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	943	508	-	(943)	-	-	-	-	508
	5583	за 2014г.	9	943	-	(9)	-	-	-	-	943
кредиты	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015г.	39 953	1 250 396	182	(1 098 860)	-	-	-	-	191 651
	5586	за 2014г.	2 688	39 953	-	(2 688)	-	-	-	-	39 953
	5567	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5587	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5550	за 2015г.	42 542	1 252 063	182	(1 101 469)	-	X	X	-	193 318
	5570	за 2014г.	3 177	85 084	1	(45 720)	-	X	X	-	42 542

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

29

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Материальные затраты	5610	315	198
Расходы на оплату труда	5620	12 569	13 832
Отчисления на социальные нужды	5630	3 338	3 425
Амортизация	5640	14 387	13 910
Прочие затраты	5650	26 444	24 959
Итого по элементам	5660	57 053	56 324
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	57 053	56 324

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 053	425	-	(639)	839
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 053	425	-	(639)	839

Handwritten mark

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД

Данное Пояснение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Клиринговый центр МФБ» за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей.

Общие сведения об организации.

Полное наименование организации:

Публичное акционерное общество «Клиринговый центр МФБ».

Сокращенное наименование организации: ПАО «Клиринговый центр МФБ» или ПАО «КЦ МФБ»

Адрес организации:

127422 г. Москва, ул. Всеволода Вишневого, д.4

Публичное акционерное общество "Клиринговый центр МФБ" (прежнее фирменное наименование: Открытое акционерное общество "МОСКОВСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА") создано путем реорганизации в форме преобразования Некоммерческого партнерства "МОСКОВСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА", зарегистрировано 05 ноября 2009г., Управлением Федеральной налоговой службы по г. Москве за ОГРН 1097799031472.

22 июля 2013 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве принято решение о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, в результате которых Открытое акционерное общество "МОСКОВСКАЯ ФОНДОВАЯ БИРЖА" было переименовано в Открытое акционерное общество "Клиринговый центр МФБ". 07 июля 2015 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве зарегистрировало изменения, вносимые в учредительные документы юридического лица, в результате которых Открытое акционерное общество "Клиринговый центр МФБ" было переименовано Публичное акционерное общество "Клиринговый центр МФБ"

Вид деятельности:

Основными направлениями деятельности Общества являются клиринговая деятельность, деятельность центрального контрагента. Также Общество осуществляет деятельность в качестве оператора электронной площадки при проведении открытых торгов в электронной форме при продаже имущества (предприятия) должников в ходе процедур, применяемых в деле о банкротстве.

В рамках основных направлений деятельности эмитент также осуществляет следующие виды деятельности:

- обеспечение условий и содействие в осуществлении деятельности по проведению организованных торгов на товарном и (или) финансовом рынках, торгов в форме аукциона или конкурса в соответствии с законодательством Российской Федерации путем

осуществления технической поддержки и технического сопровождения программных продуктов и программно-технических комплексов;
- оказание услуг, связанных с техническим и информационным сопровождением организации и проведения организованных торгов, торгов в форме аукциона или конкурса в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- создание информационных баз данных по вопросам функционирования организованных торгов на товарном и (или) финансовом рынках.

Акционеры Общества:

Общее количество акционеров Общества на 31.12.2015: 195

Акционеры Общества, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного капитала по состоянию на 31.12.2015:

Публичное акционерное общество «Санкт-Петербургская биржа»

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Общества, %: 84.09

Размер уставного капитала Общества: 337 500 тыс. рублей.

Количество выпущенных акций: 13500 штук номинальной стоимостью 25000 рублей.

Единоличным исполнительным органом Общества является Президент – Макеева Юлия Владимировна.

Общество имеет:

Лицензию Федеральной службы по финансовым рынкам № 077000006-000010 от 20.12.2012 на осуществление клиринговой деятельности.

Среднесписочная численность составляет:

в 2014 году 15 человек.

в 2015 году 11 человек.

Основные положения учетной политики:

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Финансовая отчетность Общества за 2015 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Доходы

- Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии условий, определенных пунктом 12 ПБУ № 9/99:
 - организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
 - сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
 - право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
 - расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для исчисления налога на прибыль и НДС определяется по методу начисления;
 - Учет доходов организации осуществляется на счетах 90.01, 91.01 в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расходы

- Учет расходов осуществляется на счетах 90.02; 91.02 в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Основные средства и нематериальные активы

- Учет основных средств и нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на основании акта ввода в эксплуатацию.
- Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
- Начисление амортизационных отчислений осуществляется отдельно по каждому объекту основных средств линейным способом исходя из их первоначальной стоимости и утвержденных норм амортизации.
- В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Машины и оборудования	36 месяцев - 72 месяца
Производственный и хозяйственный инвентарь	48 месяцев - 72 месяца
Прочие основные фонды	48 месяцев - 120 месяцев
Сооружения	72 месяца - 120 месяцев
Транспортные средства	72 месяца

- Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и норм амортизации, определяемых

исходя из сроков их полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов, не определенный договорными условиями, сроками действия патентов и лицензий, утверждается приказом по организации.

- Нематериальные активы переоцениваются один раз в год (на конец отчетного года). Результат переоценки влияет на величину добавочного капитала. Для отражения операций переоценки используются проводки:

Д05 К04 Восстановление амортизации

Д04 К83 Увеличение добавочного капитала на сумму до оценки

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования
Права на программы ЭВМ	60месяцев - 240 месяцев

Иное

- Общехозяйственные расходы формировались по элементам затрат.
- Учет имущества в валюте велся в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Используемый на дату составления отчетности курс Центрального Банка Российской Федерации 1 Доллар США = 72,8827 рублей.
- Ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражались в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости с учетом обесценения (если было).
- В 2015 году заключались сделки РЕПО. Расчет по РЕПО отражались как дебиторская и кредиторская задолженность на счете 76.Р «Расчеты по РЕПО». Разницу между ценой приобретения (продажи) и ценой последующей продажи (покупки) учитывались как процентный доход (расход) за предоставление (получение) в пользование денежных средств.
- Ценные бумаги, которые получены в целях осуществления расчетов по обязательствам участников клиринга учитывались на забалансовых счетах 058.К, 058.Н «Ценные бумаги ЦК». Обязательства отражались на счете 76.29, 76.09 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».
- При отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию их оценка производилась по средней стоимости единицы.
- Общество создавало резерв на оплату отпусков (оценочное обязательство).
- Порядок формирования указанного выше резерва основывается на среднедневном заработке каждого сотрудника и количестве дней неиспользуемого отпуска на отчетную дату. Формирование резерва осуществлялось ежеквартально.
- Общество не создавало резерв на ремонт основных средств.
- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим периодам, отражались в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и списывались равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Общество не планирует внести изменения в учетную политику на 2016 год.

Пояснения к бухгалтерским показателям.

Пояснения к бухгалтерскому балансу

- Наиболее значительную часть основных средств составляет высокотехнологическое компьютерное и коммуникационное оборудование. Сведения по основным средствам представлены в Пояснения № 2 таблица 2.1- 2.4. Начисление амортизации по амортизируемому имуществу проводилось линейным методом. Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2015 года не производилась.
- Нематериальные активы составляют программные обеспечения, позволяющие предоставлять клиентам высококачественные услуги с широким спектром возможностей в режимах реального времени. Сведения по нематериальным активам представлены в Пояснения №1 таблица №1.1- 1.5.
- Сведения по кредиторской задолженности (стр.1520) представлены в Пояснении №5 таблица № 5.3.
- Финансовые вложения состоят из акций (стр.1170) и краткосрочных возвратных депозитных вкладов (стр.1240). Учетной политикой предусмотрено отнесение депозитных вкладов в кредитных организациях к финансовым вложениям. Расшифровка и движение финансовых вложений представлена в Пояснении №3 таблица №3.1.
- В соответствии с Уставом в Обществе создан резервный капитал (стр.1360). На конец 2015 года резервный капитал составил 645 тыс. рублей, на конец 2014 года резервный капитал составил 255 тыс. рублей.
- Оценочные обязательства (строка1540) на конец 2015 года состоят из:
 - Резерва на оплату отпусков 839 тыс. рублей.
- Существенные события после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность 2015 года не произошли.

Пояснения к отчету о финансовых результатах

- Выручка от обычных видов деятельности в 2015 году (строка 2110) составила 21066 тыс. рублей, а в 2014 году составила 15813 тыс. рублей.
- Признанные расходы по бухгалтерскому учету проданных товаров, работ, услуг за отчетный период (строка 2220) составили 57053 тыс. рублей в т.ч.

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	2015 г.	2014 г.
Материальные затраты	5610	315	198
Расходы на оплату труда	5620	12569	13832
Отчисления на социальные нужды	5630	3338	3425
Амортизация	5640	14387	13910
Прочие затраты	5650	26444	24959
Итого по элементам	5660	57053	56324
Изменение остатков (прирост): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		

Изменение остатков (уменьшение): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	57053	56324

- Прочие доходы (строка 2340) за 2015 год составили 184162 тыс. рублей. Основную долю прочих доходов составили:
 - доход от реализации ЦБ - 50291 тыс. рублей;
 - переоценка ЦБ 11816 тыс. рублей;
 - курсовые разницы 121891 тыс. рублей.
 Прочие доходы (строка 2340) за 2014 год составили 58011 тыс. рублей. Основную долю прочих доходов составили:
 - доход от реализации программ для ЭВМ - 40137 тыс. рублей;
 - курсовые разницы 17827 тыс. рублей.

- Прочие расходы (строка 2350) составили:
 - За 2015 год – 180498 тыс. рублей;
 - Основную долю прочих расходов составили:
 - расходы связанные с реализацией ЦБ – 53336 тыс. рублей;
 - расход от переоценки ЦБ – 9092 тыс. рублей;
 - курсовые разницы – 116737 тыс. рублей;
 - расходы на услуги банков – 749 тыс. рублей;
 - За 2014 год - 18432 тыс. рублей.
 - Основную долю прочих расходов составили:
 - расходы связанные с реализацией программ для ЭВМ – 981 тыс. рублей;
 - курсовые разницы – 16832 тыс. рублей;
 - расходы на услуги банков – 372 тыс. рублей;

- Выплаты основному управленческому персоналу в 2015 году составили:
 - оплата труда 3684 тыс. рублей;
 - удержан НДФЛ 479 тыс. рублей.
 - начислены внебюджетные налоги 887 тыс. рублей.

- Постоянные налоговые обязательства (активы) складываются из сумм по операциям, не принимаемым в целях налогообложения, к которым относятся, разница в начислении амортизации по НМА.
- Временные разницы состоят из сумм резерва на отпуска и убытка по итогам года.

Пояснения к отчету о движении денежных средств

Все денежные потоки осуществленные в иностранной валюте пересчитаны в рубли на дату фактического осуществления или получения платежа.

Остатки денежных средств в иностранной валюте на конец отчетного периода отражены в рублях по курсу Центрального Банка Российской Федерации на 31 декабря 2015 года.

Операции со связанными сторонами:

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008

№	Наименование юридических лиц	Виды расчетов	Расходы (тыс.руб.)	Доходы (тыс.руб.)	Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015	Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015
1	Открытое акционерное общество «Санкт-Петербургская биржа»	Услуги по основному виду деятельности		1 800	150	
		Осуществление клиринга		38	3	
		Приобретение/реализация имущества	60 000	1 595	12 726	5
		Информационные услуги	918			89
2	Акционерное общество «МАТЧИНГ СОЛЮШЕНС»	Техническое обслуживание Программного продукта	84			34
3	Некоммерческое партнерство развития финансового рынка РТС	Услуги по информационно-техническому обеспечению	479			34
		Услуги доступа к ресурсам сети Интернет	552			46
		Приобретение/реализация имущества	856			67
		Технические услуги		142	12	
4	Публичное акционерное общество «Бест Эффорте Банк»	Услуги по основному виду деятельности		1 578 056		37 863
		Депозитарные услуги	255			49
		Приобретение/реализация имущества		50 250		
		Технические услуги		212	24	
		Брокерские услуги			10 575	
		Проценты по депозитным счетам		2549	248	
		Банковские услуги	64			

Президент

Макеева Ю.В.

